



Årsrapport 2015

Det Nationale Institut  
for Kommuner og Regioners  
Analyse og Forskning

Årsrapport 2015 kan hentes fra hjemmesiden [www.kora.dk](http://www.kora.dk)

© KORA

Mindre uddrag, herunder figurer, tabeller og citater, er tilladt med tydelig kildeangivelse. Skrifter, der omtaler, anmelder, citerer eller henviser til nærværende, bedes sendt til KORA.

© Omslag: Mega Design og Monokrom

Udgiver: KORA

Februar 2016

**KORA**  
**Det Nationale Institut for**  
**Kommuners og Regioners Analyse og Forskning**

KORA er en uafhængig statslig institution, hvis formål er at fremme kvalitetsudvikling samt bedre ressourceanvendelse og styring i den offentlige sektor.



**Det Nationale Institut**  
**for Kommuners og Regioners**  
**Analyse og Forskning**

Købmagergade 22  
1150 København K  
E-mail: [kora@kora.dk](mailto:kora@kora.dk)  
Telefon: 444 555 00

# Forord

KORA, Det Nationale Institut for Kommuners og Regioners Analyse og Forskning, er et uafhængigt analyse- og forskningsinstitut, der blev etableret den 1. juli 2012. Institutet hører under Social- og indenrigsministeriet, indtil 27. juni 2015 under Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Nærværende årsrapport for 2015 aflægges for CVR-nummer 29 13 68 07.

Mickael Bech, direktør

Februar 2016

# Indhold

1	Påtegning .....	5
2	Beretning .....	6
2.1	Præsentation af KORA.....	6
2.2	Ledelsesberetning .....	6
2.3	Kerneopgaver og ressourceforbrug .....	9
2.3.1	Skematisk oversigt .....	9
2.4	Målrapportering .....	9
2.4.1	Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt.....	9
2.5	Redegørelse for reservation .....	10
2.6	Forventninger til det kommende år.....	11
3	Regnskab .....	12
3.1	En beskrivelse af anvendt regnskabspraksis .....	12
3.2	Resultatopgørelse.....	12
3.3	Balance.....	13
3.4	Egenkapitalforklaring .....	14
3.5	Likviditet og låneramme.....	14
3.6	Opfølgning på løsumsloft .....	15
3.7	Bevillingsregnskabet.....	15
3.8	Soliditetsgrad .....	15
4	Bilag .....	16
4.1	Noter.....	16
4.2	Oversigt over det akkumulerede resultat for indtægtsdækket virksomhed (DR 90).....	18
4.3	Gebyrfinansierede aktiviteter .....	18
4.4	Tilskudsfinansierede aktiviteter (DR 95 og 97) .....	18
4.5	Forelagte investeringer .....	19
4.6	Supplerende bilag .....	19
4.6.1	Uddybende analyse og vurdering af Mål 1: Anvendelsesorienteret og praksisnær input til rekvirenter .....	19
4.6.2	Uddybende analyse og vurdering af Mål 4: Sektorfordeling – Økonomital.....	22
4.6.3	Uddybende analyse og vurdering af Mål 6: Presse og kommunikation .....	23
5	Tillæg til afvigelsesforklaringer .....	26
5.1	Udgiftsopfølgning 4, 2015 .....	26

# 1 Påtegning

Årsrapporten omfatter hovedkonto § 10.11.42 på finansloven, som KORA, Det Nationale Institut for Kommuners og Regioners Analyse og Forskning, CVR-nummer 29 13 68 07, er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2015.

Det tilkendes gives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis,
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

På bestyrelsens vegne

København, den 1 / 3 - 2016



---

Nina Smith, bestyrelsesformand



---

Mickael Bech, direktør



---

Sophus Garfiel, departementschef  
Social- og Indenrigsministeriet

## 2 Beretning

### 2.1 Præsentation af KORA

KORA, Det Nationale Institut for Kommuners og Regioners Analyse og Forskning, er oprettet ved lov nr. 549 af 18. juni 2012: *Lov om et analyse- og forskningsinstitut for kommuner og regioner*. KORA er et statsligt institut under Social- og Indenrigsministeriet (indtil 27. juni 2015 under Økonomi- og Indenrigsministeriet), med egen bestyrelse bestående af en formand og ni øvrige medlemmer.

KORAs mission er bestemt i loven, hvoraf det bl.a. fremgår, at:

- KORA skal fremme kvalitetsudvikling, bedre ressourceanvendelse og styring i den offentlige sektor.
- KORA er et uafhængigt institut, der skal værne om videnskabsetikken.

For at udføre missionen skal KORA beskæftige sig med de problemstillinger, der er relevante for leverandørerne af sundheds- og velfærdsydelser. KORAs arbejde skal være relevant, aktuelt og anvendeligt for kommunerne, regionerne og staten.

KORAs vision er at blive den førende institution i Danmark med hensyn til analyse og anvendelsesorienteret forskning om kvalitetsudvikling, bedre ressourceanvendelse og styring i kommuner og regioner.

KORAs analyser og forskning skal med udgangspunkt i KORAs strategi baseres på:

- samfundsøkonomisk overblik
- uafhængighed og forskningsetik
- sektorkendskab og praksisnærhed
- kvalitet
- stort databeredskab
- stor ekspertise i både kvantitative og kvalitative analyser
- tværfaglighed
- anvendelighed.

KORA skal have et dynamisk fokus, som løbende tilpasses de udfordringer, der opstår på velfærds- og sundhedsområdet.

KORA skal rådgive offentlige myndigheder inden for instituttets virke samt formidle resultaterne af instituttets arbejde og øvrige aktiviteter til relevante offentlige og private interessenter og offentligheden i øvrigt. Institutet offentliggør alle analyser og forskningsresultater.

### 2.2 Ledelsesberetning

KORA havde i 2015 en omsætning på 93,0 mio. kr. Heraf udgjorde Finanslovsbevillingen 35,2 mio. kr., mens 57,8 mio. kr. var eksterne indtægter i form af IDV-aktiviteter, forskningsrådsbevillinger og fondsbevillinger samt i mindre omfang andre indtægter i forbindelse med bl.a. foredrag, undervisning, sekretariatsbetjening for Dansk Evalueringsselskab (DES) og indtægter fra Center for Offentlig Innovation (COI) i forbindelse med COI's indhusning hos KORA. Årets resultat blev et overskud på 1,8 mio. kr.

**Tabel 1 KORAs økonomiske hoved- og nøgletal**

Hovedtal (mio. kr.)	10.11.42 KORA	10.11.42 KORA	10.11.42 KORA
<b>Resultatopgørelse</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>-77,7</b>	<b>-82,5</b>	<b>-93,0</b>
- Heraf indtægtsført bevilling i alt	-35,2	-35,5	-35,2
- Heraf eksterne indtægter	-42,5	-47,0	-57,8
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>94,6</b>	<b>81,2</b>	<b>90,8</b>
- Heraf personaleomkostninger	61,4	54,6	61,8
- Heraf afskrivninger	0,3	0,5	0,9
- Heraf øvrige omkostninger	32,8	26,1	28,1
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>16,8</b>	<b>-1,3</b>	<b>-2,2</b>
- Andre driftsomkostninger	0,1	0,9	0,0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>16,9</b>	<b>-0,4</b>	<b>-2,2</b>
Finansielle poster	-	0,4	0,4
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>16,9</b>	<b>-0,1</b>	<b>-1,8</b>
Ekstraordinære poster	-	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>16,9</b>	<b>-0,1</b>	<b>-1,8</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	4,8	4,3	3,8
Finansielle anlægsaktiver	1,8	16,7	1,8
Omsætningsaktiver	45,3	38,1	57,1
Egenkapital	-4,5	-19,5	-6,4
Hensatte forpligtelser	-4,0	-1,3	-1,7
Langfristet gæld	-	-4,5	-6,6
Kortfristet gæld	-43,4	-36,6	-50,3
Låneramme	7,0	7,0	7,0
Træk på lånerammen	4,8	7,0	6,1
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	69,3 %	100,4 %	87,2 %
Negativ udsvingsrate	-	-	-
Overskudsgrad	-21,8 %	0,1 %	1,9 %
Bevillingsandel	45,3 %	43,0 %	37,9 %
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	100,6	87,2	88,2
Årsværkspris i 1.000 kr.	610	652	700
Lønomkostningsandel	65,0 %	69,0 %	70,0 %
Lønsumsloft	29,9	34,5	47,2
Lønforbrug	56,6	56,9	61,8
- Heraf lønforbrug inden for lønsumsloft	33,2	32,7	32,9

Note: Der er for overskuddet for 2014 foretaget afrundinger. Egenkapitalen primo var på 4,6 mio. kr. Der er foretaget afrundinger, der uden korrektioner giver et resultat for året på 0,0 mio. kr. Årets overskud var i 2014 på 0,1 mio. kr., hvilket er sat ind i tabellen.

KORAs låneramme var i 2014 udnyttet med 100,4 procent på grund af en fejlagtig afrunding i forbindelse med oprettelse af det igangværende immaterielle anlægsaktiv vedrørende ECO-Nøgletal, der er aktiveret i 2. kvartal 2015. Udnyttelsen af lånerammen er efter 2015 på 87,2 procent.

KORA har i 2015 haft overheadindtægter (herefter OH) for 21,0 mio. kr., som giver adgang til at øge lønsumsloftet med 10,5 mio. kr. med henvisning til Finansministeriets Budgetvejledning 2016, pkt. 2.6.5 Lønsumsloft, om adgang til forhøjelse af lønsumsloftet med op til halvdelen af OH-indtægter fra underkonto 90, 95 og 97. KORA har således efter 2015 en samlet lønsumsopsparing på 14,3 mio. kr.

De faglige resultater i 2015 er først og fremmest kommet til udtryk ved 57 rapporter, 28 notater og 49 videnskabelige artikler/antologibidrag, herunder 38 i tidsskrifter eller forlag i 'autoritetslisten'. I løbet af 2015 er der ellers publiceret 3 bøger, 8 bogbidrag, 10 artikler i danske fagtidsskrifter o.l., 6 avisartikler, 7 arbejdspapirer og 2 ph.d.-afhandlinger. Som noget nyt har KORA også offentliggjort 12 web-udgivelser, der omfatter indlæg og analyser, som analyse- og forskningsmedarbejderne har publiceret på forskellige digitale medier.

I løbet af 2015 har KORA afholdt 18 temamøder – 12 i København, 5 i Aarhus og 1 i Kolding – samt en konference under overskriften: "*Resultatbaseret styring*". Både temamøderne og konferencen er vigtige supplementter til de forskellige typer af publikationer, idet der ved disse lejligheder er dialog med mange af KORAs interessenter.

I KORAs nuværende strategi opereres der med en vision om, at KORA i de første 3 år skal:

- anses som en leverandør til den offentlige sektor af analyser og forskning inden for sundheds- og velfærdsområderne, som ikke kan undværes
- være kendt og anerkendt for høj kvalitet og et stort sektorkendskab inden for sundheds- og velfærdsområderne
- være kendt og anerkendt for at gøre en særlig indsats for formidling og implementering af de bedste løsninger til sikring af kvalitet og effektivitet i regioners og kommuners serviceudbud

Det er vurderingen, at visionen om at være kendt og anerkendt for høj kvalitet er indfriet. Det ses bl.a. ved, at ca. 97 procent af de eksterne rekvirenter udtrykker tilfredshed med kvaliteten af det, de modtager fra KORA. Dette er en fremgang på 4 procentpoint i forhold til 2014. Det forhold, at KORA vinder over 50 procent af de konkurrenceudsatte midler, der bydes på – igen en fremgang i forhold til 2014 – er også en stærk indikation for, at KORA anses for en særdeles kompetent og vigtig leverandør af analyser og forskning. Også det tredje mål i visionen om formidling og implementering er godt på vej til at blive realiseret. Målet for presseomtaler er nået; der har været en stor stigning i antallet af abonnenter på KORAs nyhedsbrev, og der er afholdt 18 temamøder i 2015. KORAs temamøder er udtryk for en særlig indsats omkring formidling. Temamøderne optages også på video, der offentliggøres på KORAs hjemmeside, og der er stort set lige så mange, der ser KORAs temamøder på denne måde, som der er deltagere i selve møderne.

Det er en hovedprioritet i strategien, at der skal være en væsentlig viden omkring de fem sektorer i KORA: Sundhed, Børn og unge, Socialområdet, Arbejdsmarked og uddannelse samt Økonomi og administration. Det betyder, at der skal være en vis volumen af analyse- og forskningsprojekter inden for alle fem sektorer. For så vidt angår rapporter og notater blev der i 2015 publiceret 25 inden for Sundhedsområdet, 9 inden for Børn og unge, 13 inden for Socialområdet, 10 inden for Arbejdsmarked og uddannelse og 28 inden for Økonomi og administration. Spredningen viser, at KORA lever op til intentionen i strategien, om end resultatet ikke helt lever op til målene for antallet af udgivelser inden for Sundheds- og Socialområdet.

KORAs indtægter bestod i 2015 af finanslovsbevillingen på 35,2 mio. kr. samt eksterne indtægter på i alt 57,8 mio. kr., fordelt på henholdsvis indtægtsdækket virksomhed med 64,4 procent, tilskudsfinansierede forskningsaktiviteter med 7,8 procent og øvrige tilskudsfinansierede aktiviteter med 27,8 procent.

Udgifterne fordelte sig med 67,8 procent på personaleomkostninger og 32,2 procent øvrige omkostninger. KORAs driftsresultat for 2015 blev et overskud på 1,8 mio. kr., jf. tabel 2.



**Tabel 2 KORAs samlede aktivitet**

	(Mio. kr.)
Indtægter	-57,8
Løn	61,8
Øvrige udgifter	29,4
<b>Nettoudgifter</b>	<b>33,4</b>
FL Bevilling	-35,4
TB Bevilling	0,2
<b>Resultat, overført overskud</b>	<b>-1,8</b>

KORA har i løbet af 2015 oparbejdet en ordrebeholdning for de indtægtsdækkede aktiviteter, der giver et solidt styringsgrundlag fremadrettet. Der har i 2015 været fokus på at sikre, at projekter budgetteres og færdiggøres til tiden og inden for de aftalte økonomiske rammer. Dette afspejles bl.a. i, at det er lykkedes at indfri et årsresultat tæt på det budgetterede overskud for året, ligesom der er etableret en løbende balance mellem omkostninger og indtægter inden for IDV-aktiviteterne. KORA er således på vej til at sikre en størrelse på egenkapitalen, der gør KORA mindre sårbar over for udsving i ordretilgangen.

KORA har i 2015 aktiveret en ny it-plattform til drift af ECO Nøgletal. Der er i den forbindelse oprettet et immaterielt anlæg, der primo 2015 udgjorde en samlet værdi på 2,7 mio. kr. Den nye it-plattform blev taget i brug i starten af 2. kvartal 2015.

Endelig er en ny it-driftskontrakt blevet implementeret i løbet af 1. halvår 2015 efter gennemførelse af et EU-udbud. Dette har medvirket til at reducere it-omkostningerne i 2015.

## 2.3 Kerneopgaver og ressourceforbrug

### 2.3.1 Skematisk oversigt

**Tabel 3 Sammenfatning af økonomi for KORAs opgaver**

Opgave (t.kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktion samt generel ledelse og administration	-8,4	-1,1	22,2	12,7
Analyse og forskningsvirksomhed	-20,2	-54,5	65,5	-9,2
Kommunikation og formidling	-6,6	-2,2	3,5	-5,3
<b>I alt</b>	<b>-35,2</b>	<b>-57,8</b>	<b>91,2</b>	<b>-1,8</b>

Note: Fordelingen er foretaget på baggrund af data fra Navision samt et procentmæssigt skøn. Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

## 2.4 Målrapportering

### 2.4.1 Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

I skemaet nedenfor ses KORAs vurderinger af opfyldelsen af målene i Resultatplan 2015.

KORA har gennem 2015 arbejdet dedikeret på at nå alle målene i Resultatplan 2015. De strategiske mål er opfyldt, dog er målet om revision af KORAs strategi (mål 3) efter aftale mellem bestyrelsen og departementet udsat til 2016, idet KORA fik ny direktør i 2015. Direktørstillingen

gen var vakant fra 1. maj til 30. september. Den nye direktør har igangsat strategiarbejdet i slutningen af 2015, og den reviderede strategi forventes at foreligge medio 2016.

Mål 4 om sektorfordeling på KORAs aktiviteter er ikke opfyldt. Målet er 80 procent opnået, idet målet om antal publiceringer inden for Sundhedsområdet samt Økonomi og Administration blev nået, og målet om omsætning inden for Børn og unge samt Arbejdsmarked og uddannelse blev nået. Målet på Socialområdet er ikke nået hverken på publiceringer og omsætning, hvilket hovedsageligt har baggrund i, at Socialområdet indgår som en integreret del af de øvrige sektorer, særligt inden for Børn og unge, Arbejdsmarked og uddannelse og i nogen grad inden for Sundhed og Økonomi og administration.

Mål 9 om sygefravær var i 2015, at målet enten skal være på eller under niveauet for statens gennemsnit i 2015 og være reduceret i forhold til 2014. Da sygefraværetallet for 4. kvartal 2015 fra Statens benchmark ikke offentliggøres inden årsrapportens udarbejdelse, er målopfølgningen beregnet ud fra benchmark-tallet for 3. kvartal 2015 sammenholdt med sygefraværetallet for KORA for hele 2014. Benchmark-tallet for 2014 for KORA var på 6,5 og efter 3. kvartal 2015 på 7,5, hvorfor målet ikke er opfyldt. Der arbejdes kontinuert på at reducere sygefraværet mest muligt. Sygefravær vil fortsat have et stærkt fokus i 2016.

Uddybende beskrivelse og analyse af Mål 1, Mål 4 og Mål 6 findes i afsnit 4.2. og de følgende afsnit.

**Tabel 4 Opfyldelse af mål i Resultatplan 2015**

Mål	Vægt	Beregning	Beregnet resultat
<b>Strategiske mål</b>	<b>30</b>		
Mål 1 – Mission <i>Anvendelsesorienteret og praksisnær input til rekvirenter</i>	10	Målet vurderes opfyldt til 100 procent	10
Mål 2 – Vision <i>KORAs andel af vundne udbud</i>	10	Målet vurderes opfyldt til 100 procent	10
Mål 3 – Strategi <i>Strategien for anden etape skal være færdig og udarbejdet ved udgangen af 2015</i>	10	Målet vurderes ikke opfyldt	0
<b>Kernefaglige mål</b>	<b>30</b>		
Mål 4 – Sektorfordeling <i>Hver af KORAs fem sektorer skal publicere et vist antal rapporter eller generere en vis omsætning</i>	10	Målet vurderes opfyldt til 80 procent	0
Mål 5 – International kvalitet <i>KORA skal optages i internationale tidsskrifter</i>	10	Målet vurderes opfyldt til 100 procent	10
Mål 6 – Formidling <i>Presse og kommunikation</i>	10	Målet vurderes opfyldt til 100 procent	10
<b>Økonomiske mål</b>	<b>40</b>		
Mål 7 – Produktivitet <i>det administrative personales andel af det samlede antal medarbejdere må ikke overstige 20 procent</i>	10	Målet vurderes opfyldt til 100 procent	10
Mål 8 – Prognosesikkerhed <i>Afvigelse mellem budgettering og forbrug</i>	10	Målet vurderes opfyldt til 100 procent	10
Mål 9 – Sygefravær <i>Gennemsnitligt antal sygefraværsdage pr. medarbejder</i>	10	Målet vurderes ikke opfyldt	0
Mål 10 – Huslejeomkostninger <i>Huslejeomkostning pr. årsværk</i>	10	Målet vurderes opfyldt til 100 procent	10
<b>Total</b>	<b>100</b>		<b>70</b>

## 2.5 Redegørelse for reservation

KORA har ingen reservationer.

## 2.6 Forventninger til det kommende år

En revideret strategi for KORA forventes vedtaget i 1. halvår 2016. KORAs aktiviteter, herunder de indtægtsgivende aktiviteter, skal understøtte KORAs strategi, samtidig med at der sikres fortsat balance i KORAs økonomi.

Der er i 2016, i lighed med i 2015, fokus på fortsat at sikre balance mellem indtægter og udgifter. Samtidig sigtes der mod at opbygge KORAs egenkapital over de kommende år, ligesom det er sket i 2015. Formålet er at gøre KORA mindre sårbar over for udsving i ordretilgangen.

Der vil også i 2016 blive arbejdet på at forbedre de styringsværktøjer til projektledere og ledelse, der sikrer, at KORA har en tæt styring af IDV-aktiviteterne og øvrige indtægtsdækkede aktiviteter, og en tilsvarende styring af finanslovsmidlerne. I 2015 blev bevillingsstyringen etableret, som giver en tæt styring af de indtægtsgivende aktiviteter. Der fokuseres i 2016 på at forbedre budgetteringsværktøjer.

**Tabel 5 Forventninger til det kommende år**

	Regnskab 2015	Grundbudget 2016
Bevilling og øvrige indtægter	-93,0	-91,2
Udgifter	91,8	89,7
<b>Resultat, mio. kr.</b>	<b>-1,8</b>	<b>-1,5</b>

KORA har i 2015 implementeret en ny driftskontrakt på it-området, der i 2016 og frem vil betyde en reduktion i de faste it-omkostninger. Der vil også i 2016 være fokus på at identificere områder, hvor der kan tages omkostningsreducerende initiativer.

## 3 Regnskab

### 3.1 En beskrivelse af anvendt regnskabspraksis

KORAs regnskab er aflagt efter regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (OAV).

### 3.2 Resultatopgørelse

Regnskabstallene for 2015 er baseret på SKS talmateriale.

**Tabel 6 Resultatopgørelsen**

Note	(Mio. kr.)	10.11.42 KORA 2014	10.11.42 KORA 2015	15.13.10 KORA Budget 2016
<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
<b>Indtægtsført bevilling</b>				
	Bevilling	-35,5	-35,2	-35,1
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-	-	-
	Reserveret af indeværende års bevillinger	-	-	-
	<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-35,5</b>	<b>-35,2</b>	<b>-35,1</b>
	Salg af varer og tjenesteydelser	-47,0	-57,8	-55,7
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-82,5</b>	<b>-93,0</b>	<b>-90,8</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
<b>Forbrugsomkostninger</b>				
	Husleje	4,4	4,4	4,6
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>4,4</b>	<b>4,4</b>	<b>4,6</b>
<b>Personaleomkostninger</b>				
	Lønninger	49,2	54,3	55,7
	Andre personaleomkostninger	-0,9	0,4	0,4
	Pension	8,7	9,1	9,5
	Lønrefusion	-2,4	-2,0	-1,4
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>54,6</b>	<b>61,8</b>	<b>64,2</b>
	Af- og nedskrivninger	0,5	0,9	1,1
	Andre ordinære driftsomkostninger	21,7	23,8	19,4
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>81,2</b>	<b>90,8</b>	<b>89,3</b>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-1,3</b>	<b>-2,2</b>	<b>-1,5</b>
	Andre driftsindtægter	-	-	-
	Andre driftsomkostninger	0,9	-	-
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-0,4</b>	<b>-2,2</b>	<b>-1,5</b>
<b>Finansielle poster</b>				
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	0,4	0,4	-
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-0,1</b>	<b>-1,8</b>	<b>-1,5</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>				
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	<b>Årets resultat</b>	<b>-0,1</b>	<b>-1,8</b>	<b>-1,5</b>

**Tabel 7 Resultatdisponering**

Disponeret bortfald	10.11.42 KORA	Mio. kr.
Årets resultat til disponering		-1,8
Disponeret til udbytte til statskassen		0,0
Disponeret til overført overskud		-1,8

### 3.3 Balance

**Tabel 8 Balancen**

Note	AKTIVER (mio. kr.)	2014	2015	Note	PASSIVER (mio. kr.)	2014	2015
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital (startkapital)	-16,7	-1,8
	Øvrige immaterielle anlægsaktiver	2,7	2,3		Primokorrekationer	-	-
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2,7</b>	<b>2,3</b>		Reserveret egenkapital	-	-
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				Bortfald af årets resultat	0	0
2	Grunde, arealer og bygninger	4,3	3,8		Akkumuleret overskud		
	Infrastruktur	-	-		Overført overskud	-2,8	-4,6
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-19,5</b>	<b>-6,4</b>
	Transportmateriel	-	-		<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Inventar og it-udstyr	-	-				
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-	4	Restløn og friv. fratrædelser	-1,3	-1,7
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4,3</b>	<b>3,8</b>		<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,7</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				<b>Langfristet gæld</b>		
	Statsforskrivning	16,7	1,8		FF4 Langfristet gæld	-4,5	-6,6
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Donationer	-	-
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>16,7</b>	<b>1,8</b>		Prioritetsgæld	-	-
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>23,7</b>	<b>7,9</b>		Anden langfristet gæld	-	-
	<b>Omsætningsaktiver</b>				<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-4,5</b>	<b>-6,6</b>
	Varebeholdninger	-	-		<b>Kortfristet gæld</b>		
3	Tilgodehavender	53,2	57,8		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-3,0	-4,1
	Værdipapirer	-	-		Anden kortfristet gæld	-6,3	-8,0
	Periodeafgrænsningsposter	0,1	0,2		Skyldige feriepenge	-7,2	-7,8
	<b>Likvide beholdninger</b>				Reserveret bevilling	-	-
	FF5 Uforrentet konto	1,4	-15,4	5	Igangværende arbejder for fremmed regning	-18,8	-28,4
	FF7 Konti	-16,6	14,6		Systemtekniske mellemregnings- og afstemningskonti	-	-
	Andre likvider	-	-		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-1,2	-2,0
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>-15,2</b>	<b>-0,8</b>		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-36,6</b>	<b>-50,3</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>38,1</b>	<b>57,1</b>		<b>Gæld i alt</b>	<b>-41,0</b>	<b>-57,0</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>61,8</b>	<b>65,0</b>		<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-61,8</b>	<b>-65,0</b>

Note: Der kan forekomme afvigelsesdifferencer grundet afrunding.

### 3.4 Egenkapitalforklaring

**Tabel 9 Egenkapitalforklaring**

(Mio. kr.)	2014 KORA	2015 KORA
Reguleret egenkapital primo	-1,8	-16,7
+ Ændring i reguleret egenkapital	-14,9	14,9
<b>Reguleret egenkapital, ultimo</b>	<b>-16,7</b>	<b>-1,8</b>
Overført overskud, primo	-2,7	-2,8
+ Primoreg./flytning mellem bogføringskredse	-	-
+ Regulering af det overførte overskud	-	-
+ Overført af årets resultat	-0,1	-1,8
- Bortfald af årets resultat	-	-
- Udbytte til staten	-	-
<b>Overført overskud, ultimo</b>	<b>-2,8</b>	<b>-4,6</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-19,5</b>	<b>-6,4</b>

På finansloven for 2014 var der fejlagtigt opgjort en statsforskrivning for KORA på i alt 16,7 mio. kr. Dette blev regnskabsmæssigt korrigeret i 2014 med henblik på at afstemme egenkapitalen til FL14. Korrektionen er tilbageført i 2015, hvor egenkapitalen er korrekt opgjort og afstemt til FL15.

### 3.5 Likviditet og låneramme

**Tabel 10 Udnyttelse af lånerammen**

(Mio. kr.)	2015
Sum af saldo på FF4 pr. 31.12.2015	6,1
Låneramme på FL 2015	7,0
Udnyttelsesgrad i procent	87,2

Note: KORA har i 2015 aktiveret ECO Nøgletalsprojektet som et immaterielt anlæg med en værdi på 2,7 mio. kr. og en afskrivningsprofil på 5 år. Efter afskrivninger i 2015 på ECO Nøgletal samt på KORAs tidligere ombygning fra 2013 er udnyttelsesgraden på lånerammen 87,2 procent.

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

**Tabel 11 Opfølgning på lønsumsloft**

10.11.42	(Mio. kr.)
Lønsumsloft FL	26,7
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	26,7
Lønforbrug under lønsumsloft	32,9
<b>Difference</b>	<b>-6,2</b>
Akkumuleret opsparing pr. 31.12.2014	10,0
Bidrag fra ekstern virksomhed (DR 90, 95 og 97)	10,5
<b>Akkumuleret opsparing pr. 31.12.2015</b>	<b>14,3</b>

Note: I henhold til Finansministeriets Budgetvejledning 2016, pkt. 2.6.5 Lønsumsloft er der i forbindelse med indtægtsdækket virksomhed, tilskudsfinansierede aktiviteter og tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed adgang til at overføre bidrag til administration, fællesudgifter eller lignende under almindelig virksomhed. Lønsumsloftet kan forhøjes med op til halvdelen af det overførte bidrag til administrationen. KORA havde i 2015 21,0 mio. kr. i overhead på ekstern virksomhed på underkonti 90, 95 og 97. KORA har i 2015 trukket på den akkumulerede lønsumsopsparing i henhold til reglerne om lønsumsloftsstyring.

### 3.7 Bevillingsregnskabet

**Tabel 12 Bevillingsregnskab (§ 10.11.42) KORA**

(Mio. kr.)	Budget 2015	Regnskab 2015	Difference
Nettoudgiftsbevilling	35,4	35,2	0,2
Indtægter	-48,5	-57,8	-9,3
Udgifter	82,4	91,2	8,8
<b>Årets resultat</b>	<b>-1,5</b>	<b>-1,8</b>	<b>-0,3</b>

KORA har i 2015 realiseret et overskud på 1,8 mio. kr. der forøger egenkapitalen til i alt 6,4 mio. kr.

KORAs finanslovsbevilling blev i foråret 2015 reduceret med 0,2 mio. kr. som følge af de udmeldte ændrede pris- og lønforudsætningerne for 2015.

### 3.8 Soliditetsgrad

KORAs soliditetsgrad er ultimo 2015 på 9,76 procent.

Soliditetsgraden udregnes på baggrund af følgende formel: (egenkapital i alt/Passiver i alt) \* 100.

## 4 Bilag

### 4.1 Noter

**Tabel 13**

**Note 1: Immaterielle anlægsaktiver**

(Mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	I alt
Kostpris	-	-
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	-	-
Tilgang	2,7	2,7
Afgang	-	-
<b>Kostpris pr. 31.12.2015</b>	<b>2,7</b>	<b>2,7</b>
Akkumulerede afskrivninger	-0,4	-0,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2015</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,4</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015</b>	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>
Årets afskrivninger	-0,4	-0,4
Årets nedskrivninger	-	-
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,4</b>
Afskrivningsperiode/år	Lineær 5 år	
<b>(Mio. kr.)</b>	<b>I gangværende arbejder for egen regning</b>	
Primo saldo pr. 01.01.2015	-	
Tilgang	-	
Nedskrivninger	-	
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-	
<b>Kostpris pr. 31.12.2015</b>	<b>-</b>	

Note: KORA har aktiveret 2,7 mio. kr. fra ECO Nøgletalsprojektet som et immaterielt anlæg. Anlægget blev aktiveret i starten af 2. kvartal, hvorfor der er afskrevet for 9 måneder i 2015.



**Tabel 14****Note 2: Materielle anlægsaktiver**

(Mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	5,2	-	5,2
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
<b>Kostpris pr. 31.12.2015</b>	<b>5,2</b>	<b>-</b>	<b>5,2</b>
Akkumulerede afskrivninger	-1,4	-	-1,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2015</b>	<b>-1,4</b>	<b>-</b>	<b>-1,4</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015</b>	<b>3,8</b>	<b>-</b>	<b>3,8</b>
Årets afskrivninger	-0,5	-	-0,5
Årets nedskrivninger	-	-	-
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-0,5</b>	<b>-</b>	<b>-0,5</b>
Afskrivningsperiode/år	Lineær 10 år		
<b>(Mio. kr.)</b>	<b>I gangværende arbejder for egen regning</b>		
Primo saldo pr. 01.01.2015		-	
Tilgang		-	
Nedskrivninger		-	
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter		-	
<b>Kostpris pr. 31.12.2015</b>		<b>-</b>	

Note: KORA har aktiveret en ombygning på 5,2 mio. kr. pr. 01.05.2013, som afskrives over 10 år. Afskrivningen for 2013 var på 0,3 mio. kr. Afskrivningen for 2014 og 2015 har været på 0,5 mio. kr., hvilket giver en regnskabsmæssig værdi på 3,8 mio. kr. ultimo 2015

**Note 3: Tilgodehavender**

KORA har ved årsskiftet tilgodehavender for 58,0 mio. kr. Heraf udgør hovedparten, ca. 34,6 mio. kr., tilgodehavender for Indtægtsdækket virksomhed, Tilskudsfinansieret Forskningsvirksomhed og Tilskudsfinansieret virksomhed.

Midlerne hjemtages i løbet af året i forbindelse med opgørelse af projektregnskaber.

Herudover udgør tilgodehavendet ca. 23,4 mio. kr., primært fordelt på debitorer, moms og depositum.

**Note 4: Hensatte forpligtelser**

(Mio. kr.)	2014	2015
Hensættelse til resultatløn	1,3	1,7
Hensættelse til fratrædelsesordning	0	0
<b>I alt</b>	<b>1,3</b>	<b>1,7</b>

Note: Hensættelsen til resultatløn er øget i 2015 sammenlignet med 2014, idet der er flere medarbejdere i 2015 sammenlignet med 2014, der oppebærer mulighed for resultatløn.

## Note 5: Igangværende arbejder for fremmed regning – forpligtelser

Saldoen for igangværende arbejder var ved tidspunktet for årsopgørelsen på 28,4 mio. kr. Der er tale om opgaver, hvor KORA har modtaget bevilling forud for arbejdets udførelse. Bevillingerne, i det omfang der ikke er udført arbejde for dem i 2015, videreføres til 2016 med henblik på, at opgaverne færdiggøres i 2016.

Den højere saldo med udgangen af 2015 sammenlignet med 2014 er bl.a. en større ordrebeholdning i 2015 sammenlignet med samme tidspunkt i 2014 samt en højere faktureringsgrad op til årsafslutningen for 2015.

## 4.2 Oversigt over det akkumulerede resultat for indtægtsdækket virksomhed (DR 90)

Tabel 15

(Mio. kr.)	2012	2013	2014	2015	Akkumuleret resultat 2015
IDV-aktiviteter	1,0	10,4	-11,0	-0,4	0,0
<b>I alt</b>	<b>1,0</b>	<b>10,4</b>	<b>-11,0</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,0</b>

Note: Tabellen indeholder oplysninger om det realiserede resultat for IDV-kontoen for årene 2012 til 2015 samt det akkumulerede resultat for kontoen med udgangen af 2015. Ved udgangen af 2015 er der et akkumuleret over-/underskud på 0,0 mio. kr.

Tabellen viser, at der var et større underskud i 2013, der modsvares af et større overskud i 2014.

7,2 mio. kr. af underskuddet på IDV-kontoen i 2013 vedrørte projekter, hvor aftalegrundlaget stammede fra de tidligere institutioner AKF, DSI og KREVI, og hvor der i mindre eller større grad har været taget udgangspunkt i muligheden for at færdiggøre projekterne uden for rammerne af den eksterne bevilling, herunder med aftaler om medfinansiering på op til over 50 pct. af det samlede budget, jf. principperne for tilskudsfinansieret virksomhed i Staten.

Idet KORA blev etableret 1. juli 2012 af de 3 tidligere institutioner, som medbragte hver deres egenkapital, og på baggrund af en vurdering af, at denne egenkapital i større eller mindre omfang vedrørte en opsparring under IDV-aktiviteter fra de samme institutioner, fik KORA i 2014 af Finansministeriet mulighed for at flytte 7,2 mio. kr. fra DR10 til DR90 til dækning af de underskud i 2013, der havde baggrund i projekter etableret under rammerne for de tidligere institutioner.

Endvidere er den del af ECO Nøgletalsprojektet, der blev startet i 2013, og som vedrører ny it-understøtning, aktiveret under et immaterielt anlæg med en samlet værdi på 2,7 mio. kr. Beløbet består af 0,5 mio. drift og 2,2 mio. kr. løn. Anlægget afskrives over 5 år, hvorved investeringen fordeles over 5 år.

Der blev i løbet af 2014 etableret den fornødne balance mellem udgifter og indtægter på IDV-kontoen, som sikrer, at kontoen lever op til budgetvejledningens bestemmelser.

## 4.3 Gebyrfinansierede aktiviteter

KORA har ingen gebyrfinansierede aktiviteter.

## 4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter (DR 95 og 97)

Tabel 18

(Mio. kr.)	2013	2014	2015
Forskning DR 95	1,0	1,2	1,5
Tilskudsfinansierede aktiviteter DR 97	4,0	2,9	2,7
<b>I alt</b>	<b>5,0</b>	<b>4,1</b>	<b>4,2</b>

Note: Tabellen indeholder oplysninger om det beløb, der ultimo hvert af de pågældende år er overført fra kontiene for indtægtsgivende forskningsvirksomhed og andre tilskudsfinansierede aktiviteter til dækning af overheadudgifter ved den almindelige virksomhed.

## 4.5 Forelagte investeringer

KORA har ingen forelagte investeringer.

## 4.6 Supplerende bilag

### 4.6.1 Uddybende analyse og vurdering af Mål 1: Anvendelsesorienteret og praksisnær input til rekvirenter

#### **Et essentielt mål**

Første paragraf i loven, som definerer KORAs mission, slår fast, at der etableres et analyse- og forskningsinstitut for kommuner og regioner *"med det formål at fremme kvalitetsudvikling, bedre ressourceanvendelse og styring i den offentlige sektor"*. Første mål i Resultatkontrakt 2015 bidrager til den lovbestemte mission ved løbende at sikre fokus på, hvorvidt de tre formål i § 1 opfyldes.

For at måle, om KORAs analyser og forskning bidrager til at opfylde de tre formål, modtager rekvirenter og samarbejdspartnere et tilfredshedsskema (se Tabel 1) ca. to uger efter offentliggørelsen af en rapport og dermed afslutningen af et projekt.

#### **Årets resultat**

Ifølge Resultatkontrakt 2015 skal KORA nå en samlet positiv tilkendegivelse på minimum 85 pct. Den samlede tilfredshedsprocent for 2015 blev 97 og baserer sig på de 39 skemaer, der er sendt retur til KORA (se den samlede oversigt over alle svar i Tabel 1). Resultatet er udregnet på baggrund af rekvirenternes afkrydsninger ved følgende svarmuligheder: *I meget høj grad, I høj grad, I nogen grad* samt *Meget tilfreds, Tilfreds* og *Nogenlunde tilfreds*.

Overordnet set er vurderingen, at KORA har opnået en meget høj tilfredshedsprocent i målingen af rekvirenternes tilfredshed med udbyttet af undersøgelserne. Den samlede tilfredshed er steget fra 93 i 2014 til 97 i 2015.

**Tabel 1** Spørgeskema til rekvirenter og samarbejdspartnere 2015

**Spørgeskemaer til rekvirenter og samarbejdspartnere 2015**

Udregnet på baggrund af 39 skemaer

**Udbytte af undersøgelsen**

		I meget høj grad	I høj grad	I nogen grad	I ringe grad	I meget ringe grad	Ikke relevant
1	I hvilken grad har undersøgelsen givet din organisation et vidensgrundlag for at udvikle på det undersøgte område?	18 %	59 %	21 %			3 %
2	I hvilken grad har undersøgelsen givet din organisation et vidensgrundlag for at opnå bedre ressourceanvendelse på det undersøgte område?	10 %	18 %	54 %	5 %		13 %
3	I hvilken grad har projektet leveret praksisnær viden på området?	23 %	31 %	38 %	8 %		
4	I hvor høj grad er undersøgelsen anvendelig for jeres videre arbejde på området?	31 %	44 %	21 %	5 %		
5	I hvilken grad oplever du, at undersøgelsens resultater er baseret på et solidt metodisk grundlag?	38 %	38 %	21 %	3 %		
6	I hvilken grad oplever du, at rapporten er formidlet på en klar og forståelig måde?	28 %	54 %	15 %	3 %		

**Tilfredshed med undersøgelsen**

	Meget tilfreds	Tilfreds	Nogenlunde tilfreds	Utilfreds	Meget utilfreds
7	KORAs indsigt i undersøgelsens fagområde	41 %	51 %	8 %	
8	Samarbejdet med KORA	64 %	31 %	3 %	
9	Undersøgelsen overordnet set	44 %	44 %	13 %	

**Rekvirenternes tilfredshed med undersøgelsen**

I forhold til *Tilfredshed med undersøgelsen* (spørgsmål 7-9) er vi i KORA meget tilfredse med resultatet for 2015. Kun 1 ud af 39 rekvirenter erklærer sig *Utilfreds* med *samarbejdet med KORA*, mens ingen er utilfredse med *KORAs indsigt i undersøgelsens fagområde* eller *Undersøgelsen overordnet set*. 9 (24 procent) rekvirenter erklærer sig *Nogenlunde tilfreds*, mens de resterende 29 erklærer sig enten *Meget tilfreds* eller *Tilfreds* med de tre udsagn.

**Rekvirenternes udbytte af undersøgelsen**

I årsrapporten for 2014 blev der peget på, at der lå en udfordring i at hæve tilfredsheden på spørgsmål 2 om, i hvilken grad undersøgelsen har givet den rekvirerende organisation et vidensgrundlag for at opnå bedre ressourceanvendelse. Det er lykkedes at hæve niveauet for tilfredsheden i 2015, hvor kun 5 procent af besvarelsene ligger i kategorien 'i ringe grad' mod 19 procent i 2014 (Tabel 2).

I 2015 ser der til gengæld ud til at være en lille tendens til, at tilfredsheden med spørgsmål 6 "I hvilket omfang oplever du, at rapporten er formidlet på en klar og forståelig måde", udvikler sig i negativ retning. I 2015 er 15 procent af rekvirenterne kun nogenlunde tilfredse mod 3 procent i 2014. Andelen af rekvirenterne, der i høj grad eller meget høj grad er tilfredse, er samtidig faldet fra 92 procent i 2014 til 82 procent i 2015 (Tabel 3). Dette vil være et opmærksomhedspunkt i 2016.

**Tabel 2** Spørgeskema til rekvirenter og samarbejdspartnere 2014 og 2015

**Spørgeskemaer til rekvirenter og samarbejdspartnere 2014 og 2015**

*Udregnet på baggrund af 37 skemaer i 2014 og 39 skemaer i 2015*

**Udbytte af undersøgelsen**

		I meget høj grad		I høj grad		I nogen grad		I ringe grad		I meget ringe grad		Ikke relevant	
		2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	
1	I hvilken grad har undersøgelsen givet din organisation et vidensgrundlag for at udvikle på det undersøgte område?	14 %	18 %	51 %	59 %	22 %	21 %	5 %				8 %	
2	I hvilken grad har undersøgelsen givet din organisation et vidensgrundlag for at opnå bedre ressourceanvendelse på det undersøgte område?	5 %	10 %	30 %	18 %	32 %	54 %	19 %	5 %			14 %	
3	I hvilken grad har projektet leveret praksisnær viden på området?	11 %	23 %	38 %	31 %	32 %	38 %	8 %	8 %	3 %		8 %	
4	I hvor høj grad er undersøgelsen anvendelig for jeres videre arbejde på området?	17 %	31 %	47 %	44 %	33 %	21 %	3 %	5 %				
5	I hvilken grad oplever du, at undersøgelsens resultater er baseret på et solidt metodisk grundlag?	30 %	38 %	49 %	38 %	16 %	21 %	5 %	3 %				
6	I hvilken grad oplever du, at rapporten er formidlet på en klar og forståelig måde?	35 %	28 %	57 %	54 %	3 %	15 %	3 %	3 %	3 %			

**Tabel 3** Spørgeskema til rekvirenter og samarbejdspartnere 2014 og 2015

**Spørgeskemaer til rekvirenter og samarbejdspartnere 2014 og 2015**

Udregnet på baggrund af 37 skemaer i 2014 og 39 skemaer i 2015

**Udbytte af undersøgelsen**

		I meget høj grad		I høj grad		I nogen grad		I ringe grad		I meget ringe grad		Ikke relevant	
		2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
1	I hvilken grad har undersøgelsen givet din organisation et vidensgrundlag for at udvikle på det undersøgte område?	14 %	18 %	51 %	59 %	22 %	21 %	5 %				8 %	
2	I hvilken grad har undersøgelsen givet din organisation et vidensgrundlag for at opnå bedre ressourceanvendelse på det undersøgte område?	5 %	10 %	30 %	18 %	32 %	54 %	19 %	5 %			14 %	
3	I hvilken grad har projektet leveret praksisnær viden på området?	11 %	23 %	38 %	31 %	32 %	38 %	8 %	8 %	3 %		8 %	
4	I hvor høj grad er undersøgelsen anvendelig for jeres videre arbejde på området?	17 %	31 %	47 %	44 %	33 %	21 %	3 %	5 %				
5	I hvilken grad oplever du, at undersøgelsens resultater er baseret på et solidt metodisk grundlag?	30 %	38 %	49 %	38 %	16 %	21 %	5 %	3 %				
6	I hvilken grad oplever du, at rapporten er formidlet på en klar og forståelig måde?	35 %	28 %	57 %	54 %	3 %	15 %	3 %	3 %	3 %			

**Tilfredshed med undersøgelsen**

		Meget tilfreds		Tilfreds		Nogenlunde tilfreds		Utilfreds		Meget utilfreds	
		2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
7	KORAs indsigt i undersøgelsens fagområde	46 %	41 %	41 %	51 %	11 %	8 %	3 %			
8	Samarbejdet med KORA	57 %	64 %	35 %	31 %	3 %	3 %	5 %	3 %		
9	Undersøgelsen overordnet set	38 %	44 %	51 %	44 %	8 %	13 %	3 %			

**Nyttig feedback**

KORA har stor nytte af den feedback, vi får gennem tilfredshedsskemaerne – såvel afkrydsning som ris og ros i prosaform. Resultatet af rekvirenternes udbytte af og tilfredshed med KORAs analyse og forskning har gennem 2015 løbende givet anledning til drøftelser af behov for tiltag på de områder, hvor svarene har vist en diskrepans mellem rekvirenternes udbytte og tilfredshed og KORAs lovbestemte mission og formål.

Alle skemaer, vi får retur, gennemgås af den medarbejder, som har været projektleder for det pågældende projekt, og dennes chef. Sammen vurderer projektleder og chef, om rekvirentens feedback giver anledning til at tage kontakt til rekvirenten med henblik på at imødekomme og dæmme op for eventuel utilfredshed, og/eller om feedbacken giver anledning til, at vi ændrer praksis på et område.

Såvel ris som ros deles gerne med projektlederens afdeling og/eller resten af analyse- og forskningsmedarbejderne med henblik på at sikre viden- og erfaringsdeling.

**4.6.2 Uddybende analyse og vurdering af Mål 4: Sektorfordeling – Økonomital**

**Sektorfordeling en strategisk hovedprioritet**

I KORAs strategi er det en hovedprioritet, at der i KORA er en væsentlig viden omkring de fem sektorer: Sundhed, Børn og unge, Socialområdet, Arbejdsmarked og uddannelse samt Økonomi og administration.

For således at sikre en kritisk masse for alle KORAs kernesektorer udspecificerer det tredje mål i Resultatplan 2015, at der skal publiceres et vist antal rapporter eller være en omsætning af en vis størrelse inden for hvert af de fem sektorområder.

### **Årets resultat**

Inden for Sundhedsområdet samt Økonomi og administration var målene henholdsvis 25 og 18 rapporter eller notater. Da der blev publiceret henholdsvis 25 og 28 rapporter eller notater, blev målene opfyldt inden for disse sektorområder.

Inden for Børn og unge, Arbejdsmarked og uddannelse samt Socialområdet var målene henholdsvis 10, 15 og 20 rapporter eller notater. Disse mål blev ikke nået, idet der kun blev publiceret henholdsvis 9, 10 og 13 rapporter eller notater. Samlet set blev der publiceret 85 rapporter eller notater.

Kigges der på de økonomiske mål for sektorfordelingen, ser det anderledes ud for områderne Børn og unge, Arbejdsmarked og uddannelse samt Socialområdet, hvor målet var henholdsvis 7,4 mio. kr., 11,1 mio. kr. og 14,8 mio. kr. Børn og unge-området havde indtægter for 11,6 mio. kr., og Arbejdsmarked og uddannelse havde indtægter for 13,2 mio. kr. Målene for Børn og unge samt Arbejdsmarked og uddannelse blev derfor opfyldt.

Socialområdet derimod havde i 2015 indtægter for 7,1 mio. kr., hvilket svarer til ca. 51 % af målet. Det betyder, at Socialområdet ikke opfylder målet for hverken publiceringer eller indtægter. Dette har hovedsagelig baggrund i, at socialområdet indgår som en integreret del af de øvrige sektorområder, særligt inden for Børn og unge, Arbejdsmarked og uddannelse og i nogen grad inden for Sundhed og Økonomi og administration.

På baggrund af ovenstående vurderes det, at det samlede mål ikke er opfyldt, om end 4 af 5 delmål er nået, og dermed er 80 procent opfyldt.

### **4.6.3 Uddybende analyse og vurdering af Mål 6: Presse og kommunikation**

#### **Offentligt tilgængelige analyse- og forskningsresultater**

Ifølge § 2. Stk. 2. i loven om KORA skal instituttet "*rådgive offentlige myndigheder indenfor instituttets virke og formidle resultaterne af instituttets arbejde og øvrige aktiviteter til relevante offentlige og private interessenter og offentligheden i øvrigt. Instituttet offentliggør sine analyser og forskningsrapporter m.v.*"

Med en opfyldelse af de tre delmål vurderes det, at Mål 6 er opfyldt.

#### **Delmål 1: Presseomtale**

Mål: 3.600 unikke omtaler

Resultat: 4.176 unikke omtaler (delmål er opfyldt)

#### **Hvordan bidrager målet til virksomhedens mission**

Pressen bidrager til spredning af kendskabet til KORAs arbejde og øvrige aktiviteter og dermed kendskabet til KORA som leverandør af analyser og forskning til både offentlige og private interessenter.

KORA har i 2014 opnormeret kommunikationsafdelingen, bl.a. med henblik på at sikre en bredere formidling, hvilket bl.a. kan aflæses i, at målet for antal presseomtaler i 2015 er nået. Ud over at bidrage til den daglige drift, som omfatter formidlingen af projektledernes og forskernes analyse- og forskningsresultater, har opnormeringen af afdelingen sigte på at øge KORAs tilstedeværelse på de sociale medier – primært LinkedIn og Twitter, men også Facebook. Danskernes – og den danske presses – øgede brug af sociale medier vigtiggør en tilstedeværelse i

disse fora. I løbet af 2015 er KORAs antal af følgere på LinkedIn, Twitter og Facebook steget med henholdsvis 65, 72 og 68 procent. Det øgede fokus har dermed givet pote.

I 2015 havde vi aftaler med *Danske Kommuner*, *Dagens Medicin*, *Altinget* og *Berlingske* om levering af en række klummer, kronikker og analyseartikler i løbet af 2015. Disse aftaler har bidraget til at nå målet om antal presseomtaler i 2015.

## **Delmål 2: Modtagere af nyhedsbrev**

Mål: 13.000 modtagere

Resultat: 12.745 modtagere

### **Hvordan bidrager målet til virksomhedens mission**

Nyhedsbrevet bidrager til spredning af kendskabet til KORAs arbejde og øvrige aktiviteter og formidler resultaterne af KORAs analyser og forskning til både offentlige og private interessenter.

### **Hvorfor resultatet er nået trods måltalsopgørelsen for 2015**

Det opgjorte resultat for 2015 er et nettotal.

Måltallet er siden 2014 opgjort ud fra en bruttobetragtning. Bruttotallet er ikke rensset for "døde" abonnenter, dvs. modtagere, der forlader deres stilling, og hvis mailadresse nedlægges. Ved opstilling af måltallet på 13.000 modtagere i 2015 var et brutto resultat på 11.942, opgjort efter 3. kvartal 2014, det kendte udgangspunkt. Måltallet for 2015 svarer således til en vækst på 10 procent i forhold til resultatet efter 3. kvartal 2014. Det kan konstateres, at KORA – både ved anvendelse af bruttototal og nettotal – har realiseret en fremgang på mere end 10 procent i abonnementstallet i 2015, se Tabel 4.

**Tabel 4** Modtagere af KORAs nyhedsbrev

	Brutto	Netto
2014	12.360	10.802
2015	14.450	12.745
<b>Vækst 2014-2015</b>	<b>17 %</b>	<b>18 %</b>

Det er valgt at korrigere opgørelsen i 2015, så "døde" abonnenter ikke indgår fremadrettet, hvorfor delmålet umiddelbart fremstår som lavere end måltallet, selvom det, jf. Tabel 4, ikke er nået i faktiske tal.

### **Hvad gør vi for at nå resultatet i 2016**

KORA fortsætter arbejdet med at promovere nyhedsbrevet i relevante sammenhænge. På samtlige sider af hjemmesiden er der i bundbjælken et link, hvor man kan tilmelde sig nyhedsbrevet. Samme link findes på størstedelen af alle undersider, samtidig med at et tilsvarende link er placeret højt i højre side. Alle, som besøger hjemmesiden, vil således med stor sandsynlighed støde på et tilmeldingslink til nyhedsbrevet og dermed blive mindet om, at de kan tilmelde sig, hvis de ikke allerede abonnerer. Desuden gøres opmærksom på nyhedsbrevet i KORAs magasin, på temamøder, på sociale medier og i alle andre relevante sammenhænge.

## **Delmål 3: Temamøder**

Mål: 10 temamøder

Resultat: 18 temamøder (delmål opfyldt)



De 18 temamøder blev afholdt i henholdsvis København (12), Aarhus (5) og Kolding (1). Temamøderne fungerer som et vigtigt redskab til formidling af KORAs analyse og forskning og giver bl.a. mulighed for dialog og debat med mange af KORAs interessenter. Emnemæssigt fordelte de 18 temamøder sig jævnt over KORAs fem sektorområder.

Temamøderne er gratis og bliver som regel fuldt bookede i løbet af få dage efter offentliggørelsen af arrangementerne. Der deltager ca. mellem 70 og 100 personer pr. temamøde. Ved temamøderne i København filmer vi oplæggene og lægger dem på KORAs Youtube-kanal, så de er tilgængelige for interesserede, som ikke har mulighed for at deltage på dagen.